

MEERJARENPLAN AANPASSING 3 2020-2025

AGB Grimbergen

Inhoudsopgave

1) Wijzigingen van de strategische nota

Strategische nota (blanco).....	4
---------------------------------	---

2) Aangepaste financiële nota

Aangepast financieel doelstellingenplan (M1).....	7
Aangepaste staat financieel evenwicht (M2).....	8
Aangepast overzicht kredieten boekjaar 2022 (M3).....	10

3) Aangepaste toelichting

Aangepast overzicht ontvangen en uitgaven – functioneel (T1).....	12
Aangepast overzicht ontvangsten en uitgaven – economisch (T2).....	15
Investeringsprojecten – per prioritaire actie (blanco) (T3).....	20
Evolutie financiële schulden (T4).....	21
Beschrijving financiële risico's, grondslagen en assumpties.....	22
Verwijzing naar plaats waar documentatie beschikbaar is.....	26

4) Motivering van de wijzigingen

Motivering van de wijzigingen groter of gelijk aan 20.000 euro: zie Excel file

5) Bijkomende documentatie (zie bijlage)

Bijlage 1: Totaaloverzicht beleidsdoelstellingen, actieplannen en acties (+ ramingen)

Bijlage 2: Toegestane werkings- en investeringssubsidies (blanco)

Bijlage 3: Samenstelling beleidsdomeinen

DE STRATEGISCHE NOTA



SN: Strategische Nota

2020-2025

Journalvolgnummers: Budg. 8729

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Geen niet-prioritaire beleidsdoelstellingen

Overzicht Doelstellingen, Actieplannen en Acties is te vinden op:
<https://www.grimbergen.be/bekendmakingen/categorie/10/meerjarenplan-aanpassing>

FINANCIELE NOTA

M1: Financieel doelstellingenplan

2020-2025

Journaalvolnummers: Budg. 8729

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Prioritaire beleidsdoelstelling: null

Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	516.287	653.851	188.155	183.773	184.888	187.015
Ontvangst	962.532	1.099.780	244.340	408.827	408.710	413.957
Saldo	446.245	445.929	56.185	225.054	223.822	226.942
Investering						
Uitgave	85.499	822.684	1.786.500	14.500	14.500	14.500
Ontvangst	493	0	7.116.068	0	0	0
Saldo	-85.006	-822.684	5.329.568	-14.500	-14.500	-14.500
Financiering						
Uitgave	494.727	541.072	6.553.609	224.154	222.436	222.083
Ontvangst	85.006	822.684	1.049.500	14.500	14.500	14.500
Saldo	-409.721	281.612	-5.504.109	-209.654	-207.936	-207.583

Totaal

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Exploitatie						
Uitgave	516.287	653.851	188.155	183.773	184.888	187.015
Ontvangst	962.532	1.099.780	244.340	408.827	408.710	413.957
Saldo	446.245	445.929	56.185	225.054	223.822	226.942
Investering						
Uitgave	85.499	822.684	1.786.500	14.500	14.500	14.500
Ontvangst	493	0	7.116.068	0	0	0
Saldo	-85.006	-822.684	5.329.568	-14.500	-14.500	-14.500
Financiering						
Uitgave	494.727	541.072	6.553.609	224.154	222.436	222.083
Ontvangst	85.006	822.684	1.049.500	14.500	14.500	14.500
Saldo	-409.721	281.612	-5.504.109	-209.654	-207.936	-207.583

M2: Staat van het financieel evenwicht

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 8729

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Budgettair resultaat	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	446.245	445.929	56.185	225.054	223.822	226.942
a. Ontvangsten	962.532	1.099.780	244.340	408.827	408.710	413.957
b. Uitgaven	516.287	653.851	188.155	183.773	184.888	187.015
II. Investeringsaldo	-85.006	-822.684	5.329.568	-14.500	-14.500	-14.500
a. Ontvangsten	493	0	7.116.068	0	0	0
b. Uitgaven	85.499	822.684	1.786.500	14.500	14.500	14.500
III. Saldo exploitatie en investeringen	361.239	-376.755	5.385.753	210.554	209.322	212.442
IV. Financieringsaldo	-409.721	281.612	-5.504.109	-209.654	-207.936	-207.583
a. Ontvangsten	85.006	822.684	1.049.500	14.500	14.500	14.500
b. Uitgaven	494.727	541.072	6.553.609	224.154	222.436	222.083
V. Budgettair resultaat van het boekjaar	-48.482	-95.143	-118.356	900	1.386	4.860
VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar	264.828	216.346	121.203	2.847	3.747	5.133
a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar	264.828	216.346	121.203	2.847	3.747	5.133
b. Ramingen niet verwerkt in meerjarenplan vorig boekjaar (Zie toelichting)	0	0	0	0	0	0
1. Ramingen inzake exploitatie						
2. Ramingen inzake investeringen						
3. Ramingen inzake financiering						
VII. Gecumuleerd budgettair resultaat	216.346	121.203	2.847	3.747	5.133	9.993
VIII. Onbeschikbare gelden	0	0	0	0	0	0
IX. Beschikbaar budgettair resultaat	216.346	121.203	2.847	3.747	5.133	9.993

Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Exploitatiesaldo	446.245	445.929	56.185	225.054	223.822	226.942
II. Netto periodieke aflossingen	494.727	541.072	174.541	224.154	222.436	222.083
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	494.727	541.072	174.541	224.154	222.436	222.083
b. Periodieke terugvordering leningen	0	0	0	0	0	0
III. Ramingen inzake exploitatie niet verwerkt in meerjarenplan	0	0	0	0	0	0
IV. Autofinancieringsmarge	-48.482	-95.143	-118.356	900	1.386	4.860

Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Autofinancieringsmarge	-48.482	-95.143	-118.356	900	1.386	4.860
II. Correctie op de periodieke aflossingen	-323.025	-243.903	-632.962	-143.021	-127.966	-111.685
a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen	494.727	541.072	174.541	224.154	222.436	222.083
b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden	817.752	784.974	807.503	367.174	350.402	333.767
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-371.507	-339.045	-751.318	-142.120	-126.580	-106.825

Geconsolideerd financieel evenwicht	2020	2021	2022	2023	2024	2025
I. Beschikbaar budgettair resultaat						
- Autonoom gemeentebedrijf	216.346	121.203	2.847	3.747	5.133	9.993
Totaal beschikbaar budgettair resultaat	216.346	121.203	2.847	3.747	5.133	9.993
II. Autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-48.482	-95.143	-118.356	900	1.386	4.860
Totale Autofinancieringsmarge	-48.482	-95.143	-118.356	900	1.386	4.860
III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge						
- Autonoom gemeentebedrijf	-371.507	-339.045	-751.318	-142.120	-126.580	-106.825
Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge	-371.507	-339.045	-751.318	-142.120	-126.580	-106.825

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

MJP dossiers van andere entiteiten:



M3: Overzicht van de kredieten

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 8729

Autonom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

	2022	
	Uitgaven	Ontvangsten
- Autonom gemeentebedrijf		
Exploitatie	188.155	244.340
Investerings	1.786.500	7.116.068
Financiering	6.553.609	1.049.500
Leningen en leasings	6.553.609	1.049.500
Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0
Overige financieringstransacties	0	0

TOELICHTING

T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2020-2025

Journalvolnummers: Budg. 8729

Autonom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene financiering						
Exploitatie						
Uitgaven	59.761	74.000	6.000	6.100	6.200	6.300
Ontvangsten	566.158	757.070	0	0	0	0
Saldo	506.397	683.070	-6.000	-6.100	-6.200	-6.300
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	494.727	541.072	6.553.609	224.154	222.436	222.083
Ontvangsten	85.006	822.684	1.049.500	14.500	14.500	14.500
Saldo	-409.721	281.612	-5.504.109	-209.654	-207.936	-207.583
Algemeen bestuur						
Exploitatie						
Uitgaven	2.448	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-2.448	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Infrastructuur						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Omgeving						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Samen leven						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Leren						
Exploitatie						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Investerings						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
Vrije tijd						
Exploitatie						
Uitgaven	454.078	575.851	178.155	173.673	174.688	176.715
Ontvangsten	396.373	342.710	244.340	408.827	408.710	413.957
Saldo	-57.704	-233.141	66.185	235.154	234.022	237.242
Investerings						
Uitgaven	85.499	822.684	1.786.500	14.500	14.500	14.500
Ontvangsten	493	0	7.116.068	0	0	0
Saldo	-85.006	-822.684	5.329.568	-14.500	-14.500	-14.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 8729

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

I. Exploitatie-uitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele uitgaven	456.526	580.851	183.155	178.673	179.688	181.715
1. Goederen en diensten	450.938	569.766	177.055	172.558	173.558	175.570
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	0	0	0	0	0	0
a. Politiek personeel	0	0	0	0	0	0
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
c. Niet vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	0	0	0	0	0	0
d. Onderwijzend personeel ten laste van bestuur	0	0	0	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	0	0	0	0	0	0
g. Pensioenen	0	0	0	0	0	0
3. Individuele hulpverlening door het O.C.M.W.	0	0	0	0	0	0
4. Toegestane werkingssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele uitgaven	5.588	11.085	6.100	6.115	6.130	6.145
B. Financiële uitgaven	59.761	73.000	5.000	5.100	5.200	5.300
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	59.761	73.000	5.000	5.100	5.200	5.300
- aan financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere entiteiten	59.761	73.000	5.000	5.100	5.200	5.300
2. Andere financiële uitgaven	0	0	0	0	0	0
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0	0	0

II. Exploitatieontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Operationele ontvangsten	962.532	1.099.780	244.340	408.827	408.710	413.957
1. Ontvangsten uit de werking	394.373	1.098.030	244.340	408.827	408.710	413.957
2. Fiscale ontvangsten en boetes	0	0	0	0	0	0
a. Aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
- Opcentiemen op de onroerende voorheffing	0	0	0	0	0	0
- Aanvullende belasting op de personenbelasting	0	0	0	0	0	0
- Andere aanvullende belastingen	0	0	0	0	0	0
b. Andere belastingen en boetes	0	0	0	0	0	0
3. Werkingssubsidies	568.157	1.750	0	0	0	0
a. Algemene werkingssubsidies	566.157	0	0	0	0	0
- Gemeentefonds	0	0	0	0	0	0
- Andere algemene werkingssubsidies	566.157	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	566.157	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	0	0	0	0	0	0
b. Specifieke werkingssubsidies	2.000	1.750	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	2.000	1.750	0	0	0	0
4. Recuperatie individuele hulpverlening	0	0	0	0	0	0
5. Andere operationele ontvangsten	1	0	0	0	0	0
B. Financiële ontvangsten	0	0	0	0	0	0
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Exploitatiesaldo	446.245	445.929	56.185	225.054	223.822	226.942
I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	85.499	819.034	1.786.500	14.500	14.500	14.500

I. Investeringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	85.499	819.034	1.786.500	14.500	14.500	14.500
a. Terreinen en gebouwen	78.092	770.010	1.020.000	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	7.407	49.023	29.500	14.500	14.500	14.500
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	737.000	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	3.650	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
- aan de districten	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	0	0	0	0	0	0
II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	7.116.068	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	7.116.068	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	7.116.068	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0

II. Investeringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	493	0	0	0	0	0
- van de federale overheid	0	0	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	0	0	0	0	0	0
- van de provincie	0	0	0	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0	0	0
- van andere entiteiten	493	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Investeringsaldo	-85.006	-822.684	5.329.568	-14.500	-14.500	-14.500
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo exploitatie en investeringen	361.239	-376.755	5.385.753	210.554	209.322	212.442
I. Financieringsuitgaven	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Vereffening van financiële schulden	494.727	541.072	6.553.609	224.154	222.436	222.083
1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	494.727	541.072	174.541	224.154	222.436	222.083
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings	0	0	6.379.068	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	0	0	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0	0	0
- aan andere begunstigten	0	0	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0	0	0
II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Aangaan van financiële schulden	85.006	822.684	1.049.500	14.500	14.500	14.500
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	85.006	822.684	1.049.500	14.500	14.500	14.500

II. Financieringsontvangsten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele	0	0	0	0	0	0
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
III. Financieringssaldo	-409.721	281.612	-5.504.109	-209.654	-207.936	-207.583
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Budgettair resultaat van het boekjaar	-48.482	-95.143	-118.356	900	1.386	4.860



T3: Investeringsproject

2020-2025

Journaalvolgnummers: Budg. 8729

Autonoom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera

Financieel directeur:: Jan Pletinckx

T4: Evolutie van de financiële schulden

2020-2025



Journalvolnummers: Budg. 8729
Autonom gemeentebedrijf (0831.016.024)

Prinsenstraat 3, 1850 Grimbergen

Algemeen directeur:: Steffie Van der Auwera
Financieel directeur:: Jan Pletinckx

Financiële schulden op 31 december	2020	2021	2022	2023	2024	2025
A. Financiële schulden op lange termijn	9.313.304	9.961.446	4.407.725	4.199.789	3.992.206	3.786.590
1. Financiële schulden op 1 januari	9.729.349	9.313.304	9.961.446	4.407.725	4.199.789	3.992.206
2. Nieuwe leningen	85.006	822.684	1.049.500	14.500	14.500	14.500
3. Aflossingen	0	0	-6.379.068	0	0	0
4. Overboekingen	-501.051	-174.541	-224.154	-222.436	-222.083	-220.116
5. Andere mutaties	0					
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	498.873	132.343	181.955	180.238	179.884	177.917
1. Financiële schulden op 1 januari	492.549	498.873	132.343	181.955	180.238	179.884
2. Aflossingen	-494.727	-541.072	-174.541	-224.154	-222.436	-222.083
3. Overboekingen	501.051	174.541	224.154	222.436	222.083	220.116
4. Andere mutaties	0					
C. Financiële schulden op korte termijn	0					
Totaal financiële schulden	9.812.177	10.093.789	4.589.680	4.380.026	4.172.090	3.964.508

Andere gebruikte dossiers op dit rapport:

Meerjarenplan:

MJP_HERZIENING_3_BEGINKREDIET_2022 2021: Budg. 8671

Jaarrekeningen:

JR_ORIGINEEL_2020 2020: Budg. 74279 Alg. 2719

Beschrijving van financiële risico's, grondslagen en assumpties

Het meerjarenplan dient een beschrijving te bevatten van enerzijds de financiële risico's voor het bestuur en anderzijds de grondslagen en assumpties op basis waarvan de planning werd opgemaakt. Deze verplichting kan mede gekaderd worden binnen de uitwerking van een organisatiebeheersingssysteem, zoals voorzien in het decreet over het lokaal beleid.

Om de grootst mogelijke duidelijkheid te verschaffen en onnodige herhaling te vermijden, worden beide aspecten onder één enkele hoofding behandeld. Dat is niet onlogisch gelet op de onvermijdelijke band die tussen beide aspecten bestaat: indien een grondslag of assumptie verkeerd ingeschat wordt, impliceert dit immers doorgaans automatisch een financieel risico voor het gemeentebedrijf.

Gecorrigeerde autofinancieringsmarge

De gecorrigeerde autofinancieringsmarge geeft weer hoe groot de autofinancieringsmarge (AFM) is, indien rekening wordt gehouden met jaarlijkse aflossingen van de financiële schuld, ongeacht de financieringsvorm. Het is een aanvullende indicator bij de norm van het structureel evenwicht (AFM) die de impact van alternatieve financiering op de AFM neutraliseert en die het verschil toont tussen het bedrag dat het bestuur effectief aflost en het bedrag dat het bestuur zou aflossen als alle financiering op een klassieke manier met jaarlijkse aflossingen zou gebeuren. Als de AFM kleiner is dan de gecorrigeerde AFM is er geen probleem. Als de AFM (veel) groter is dan de gecorrigeerde AFM, kan dat erop wijzen dat een bestuur bepaalde leningslasten doorschuift naar een volgende legislatuur.

Wat het AGB betreft, valt de gecorrigeerde AFM inderdaad veel lager uit dan de gewone AFM. Dit is eerder logisch aangezien het AGB geen financiering op klassieke manier heeft afgesloten. De leningen die het AGB heeft aangegaan, betreffen renteloze leningen die bij het gemeentebestuur zijn aangegaan. Het spreekt voor zich dat deze financieringsvorm financieel voordeliger is dan het afsluiten van klassieke leningen bij private kredietverstrekkers, waarbij wél interesten betaald dienen te worden. (Bij de terugbetaling van de canons aan het gemeentebestuur, op basis van de gevestigde erfpachtovereenkomsten, is wel voorzien dat een indexering wordt toegepast.)

Zwembad Pierebad

Met ingang van 2022 werd de exploitatie van het Pierebad overgedragen aan een private speler. De afspraken hieromtrent (inclusief alle rechten en plichten) werden overgenomen door het gemeentebestuur, wat maakt dat het Pierebad strikt genomen niet langer tot de door het gemeentebedrijf geëxploiteerde infrastructuur behoort. Wat het Pierebad betreft kunnen er aan uitgaven- noch ontvangstenzijde dus geen financiële gevolgen meer worden verwacht.

Doordat het Pierebad niet langer door tussenkomst van het gemeentebedrijf geëxploiteerd wordt, verliest het bedrijf haar belangrijkste en omvangrijkste uitbating. Dit maakt dat het gemeentebedrijf herleid wordt tot een verzelfstandigde structuur met een nog maar zeer beperkte omvang en bedrijvigheid.

Optimale benutting flexibele mogelijkheden inzake kredietverschuivingen

Ten gevolge van de gewijzigde reglementering van de beleids- en beheerscyclus kunnen kredieten met ingang van 2020 veel flexibeler ingezet worden. Zo kunnen bepaalde tekorten op exploitatie

aangezuiverd worden met alle andere beschikbare exploitatiekredieten. Op het vlak van investeringen geldt hetzelfde principe: de factoren die hierbij een beperkende rol konden spelen, werden opgeheven. Dat maakt dat voornamelijk op het vlak van investeringen niet steeds extra middelen voorzien dienen te worden, bijvoorbeeld voor het geval de realisatie van een project in stroomversnelling zou geraken of duurder zou uitvallen dan geraamd. Het bedrijf heeft ervoor geopteerd om deze flexibele mogelijkheden aan te grijpen om de uitgaven scherper te budgetteren. Dit alles in de wetenschap dat tekorten voor een welbepaald project ondervangen kunnen worden door overschotten die zich elders zouden voordoen.

Ingrepen hogere overheden

Ondanks het gegeven dat lokale besturen over een zekere autonomie beschikken, kan worden vastgesteld dat hun eigenlijke werking in aanzienlijke mate beïnvloed wordt door regelgeving die op hoger niveau wordt uitgevaardigd. Dit kan op verschillende manier impact hebben op de financiën van de lokale besturen.

Zo is het dat Autonoom Gemeentebedrijf Grimbergen zich, bij de exploitatie van de infrastructuur die het in beheer heeft, beroept op een uitzondering van artikel 44 van het BTW-wetboek (de vrijstellingsbepaling). Hierdoor dient het gemeentebedrijf als een BTW-plichtige instantie te worden beschouwd, hetgeen impliceert dat tevens BTW gerecupereerd kan worden. Opdat het gemeentebedrijf als BTW-plichtige instantie kan worden beschouwd, dient echter te worden voldaan aan een winst(uitkerings)oogmerk. Waar dit de voorbije jaren bij heel wat gemeentebedrijven eerder theoretisch was (louter voorzien in de statuten), dient dit winstoogmerk ondertussen ook werkelijk gerealiseerd te worden.

Eerder werd aanvaard dat tal van welomschreven werkingsuitgaven van het gemeentebedrijf (personeelsuitgaven, energiekosten,...) gedekt konden worden via een werkingstoelage vanuit de gemeente. Slechts voor de overige werkingsuitgaven werd het gebruik van prijssubsidies vooropgesteld.

Volgens het standpunt van de BTW-administratie worden zuivere werkings- en investeringstoelagen die vanuit het gemeentebestuur worden verstrekt, evenwel niet langer in aanmerking genomen ter evaluatie van het winst(uitkerings)oogmerk in het kader van de BTW-beslissing nr. E.T.129.288 van 19 januari 2016. Het gemeentebestuur dat tekorten van het gemeentebedrijf wenst aan te zuiveren (wat nodig is om van het recht op aftrek te blijven genieten) kan dit enkel nog doen aan de hand van prijssubsidies. Deze subsidies vormen een bijzondere vorm van toelagen waarop 6% BTW dient te worden afgedragen, wat van prijssubsidies een duurdere vorm van werkingssubsidies maakt (men spreekt in deze context ook wel van een BTW-lek).

Het spreekt voor zich dat deze recente ontwikkelingen, die de eigen financiële planning van het lokaal bestuur doorkruisen, héél zwaar doorwegen bij de opmaak het meerjarenplan. De aangehaalde initiatieven vormen immers enorme hindernissen bij de verplichtingen van het bestuur om de financiële evenwichten te waarborgen. Uiteraard vormt deze manier van werken, waarbij vanuit hogere overheden bijkomende verplichtingen opgelegd worden, of ten laste van het lokale bestuur besparingen doorgevoerd worden, een zeer ernstig financieel risico.

Covid-19

De coronacrisis bracht in 2020 en 2021 niet alleen onvoorziene uitgaven met zich mee, maar had ook een groot effect op de werking van het bedrijf. De gevolgen van de coronacrisis zullen vermoedelijk de komende jaren nog een significante invloed hebben. De coronacrisis heeft al op verschillende niveaus in het bedrijf effect gehad. Zo verstoorde de pandemie de normale werking van de dienstverlening. Waar de maatregelen het toelieten, kon er mits enkele aanpassingen verder gewerkt worden. Andere dienstverlening kon evenwel niet of in beperkte mate worden aangeboden. Dit had een effect op zowel de exploitatie-ontvangsten als de daarmee samenhangende exploitatie-uitgaven. Ter ondersteuning van uitbaters en burgers werden er verschillende tegemoetkomingen voorzien zoals het verlenen van kortingen op of vrijstelling van de huurprijzen voor infrastructuur. Dit betekende voor het bedrijf telkens derving van ontvangsten, hetzij voor bijkomende uitgaven.

Negatieve rente

Sinds 2015 past de Europese Centrale Bank negatieve rentetarieven toe in een poging om de economie maximaal te stimuleren en om de overheidsschuld zo betaalbaar mogelijk te maken. De financiële instellingen dienen dagelijks de tegoeden op de zicht- en spaarrekeningen te deponeren bij de ECB en betalen daarop een vergoeding van aan de ECB. Deze kost wensen almaar meer financiële instellingen door te rekenen aan hun klanten, waaronder de lokale besturen. Aan de hand van variërende drempels per type rekening stellen zij bepaalde tegoeden vrij van negatieve rente. Zodra de drempel overschreden wordt, dient per dag een negatieve rente betaald te worden. Gelet op de eerder beperkte kasvoorraden die het bestuur gedurende de laatste jaren heeft aangehouden, is dit risico op heden eerder verwaarloosbaar.

Financiële fraude

Financiële fraude wordt steeds populairder en kan verschillende vormen aannemen:

- fraudeurs vervangen bankgegevens van het bedrijf dat de factuur heeft opgesteld door hun eigen bankgegevens om zo de gefactureerde bedragen te innen.
- fraudeurs verzamelen gegevens over het bedrijf om daarna een interne medewerker te manipuleren zodat hij of zij een handeling stelt (vaak een betaling) of vertrouwelijke informatie onthult.
- e-fraude is de verzamelnaam voor phishing en virussen veroorzaakt door malware. Fraudeurs proberen geld te stelen door de aanmeldcodes en de elektronische handtekening van hun slachtoffer te achterhalen. Met deze codes schrijven ze geld over van de bankrekeningen van het bedrijf naar hun eigen rekeningen.

Het gemeentebedrijf onderneemt volgende maatregelen om dit risico in te dijken:

- het bedrijf werkt een centrale database van leveranciers uit met correcte factuurgegevens (waaronder rekeningnummers) en houdt deze actueel.
- bij nieuwe of afwijkende rekeningnummers wordt telefonisch contact opgenomen met de leverancier.
- bij pogingen tot phishing stuurt de dienst ICT steeds zo snel mogelijk een interne waarschuwing rond.

Nutsvoorzieningen

De kosten van gas- en elektriciteitsprijzen zitten de afgelopen maanden enorm in de lift. De impact hiervan zal voor het gemeentebedrijf meevallen aangezien de uitbating van het Pierebad, zijnde de grootste nutsverbruiker, met ingang van 2022 buiten het eigen beheer valt.

Stijgende inflatie

De stijgende inflatie plaatst ook het gemeentebedrijf voor bijkomende uitdagingen. Op heel wat vlakken zal een toename van prijsstijgingen voelbaar worden. Gelet op de beperkte omvang van het gemeentebedrijf worden geen onoverkomelijke problemen verwacht.

Bijkomende documentatie

Deze kan geraadpleegd worden via volgende link:

<https://www.grimbergen.be/bekendmakingen/categorie/10/meerjarenplan-aanpassing>